

Østsjællandss Beredskab I/S

Årsrapport 2015/16

Selskabsoplysninger

Selskab

Østsjællands Beredskab I/S
Gammel Vindingevej 10
4000 Roskilde

CVR: 36 26 76 82

EAN: 5798007939434

Telefon: 76 16 50 00

Hjemmeside: www.oesb.dk

Mail: oesb@oesb.dk

Beredskabskommissionen

Mogens Haugaard (borgmester Stevns), Formand
Joy Mogensen (borgmester Roskilde), Næstformand
Pernille Bechmann (borgmester Greve)
Niels Hörup (borgmester Solrød)
Ole Bjørstorp (borgmester Ishøj)
Henrik Rasmussen (borgmester Vallensbæk)
Flemming Christensen (borgmester Køge)
Michael Ziegler (borgmester Høje Taastrup)
Tanja Knaap (repræsentant for de Frivillige)
Mogens Lauridsen (Politiinspektør Vestegnens politi)
Jens Børsting (Politiinspektør Midt og Vestsjællands politi)

Ledelse

Beredskabschefdirektør Lars Robetjé
Souschef Jesper Lyster

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Beredskabskommissionen og Østsjælland's Beredskabs I/S ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsår 4. kvartal 2015 og 2016 for Østsjælland's Beredskab.

Årsrapport 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Østsjælland's Beredskabs aktiver og passiver samt finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i perioden 01.10.2015 – 31.12.2016

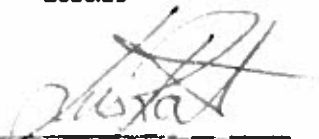
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til beredskabskommissionens godkendelse.

Godkendelse af årsrapport 2015/16

Roskilde, den 10. maj 2017

Ledelse



Beredskabsdirektør Lars G. Roberté

Beredskabskommission



Fornmand Mogens Haugaard



Næstformand Joy Mogensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Østsjællandss Beredskab I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østsjællandss Beredskab I/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af beredskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Østsjællandss Beredskab I/S i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Østsjællandss Beredskab I/S har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Østsjællandss Beredskab I/S' evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Østsjællandss Beredskab I/S, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Østsjællands Beredskab I/S interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Østsjællands Beredskab I/S evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Beredskab Fyn I/S ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af Østsjælland Beredskab I/S, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 10. maj 2017

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N.C. Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fra 1. oktober 2015 etablerede Køge, Greve, Vallensbæk, Ishøj, Høje Taastrup, Solrød, Roskilde og Stevns Kommuner det fælleskommunale beredskab "Østsjællandss Beredskab I/S".

Etableringen fandt sted i henhold til lov om kommunernes styrelse § 60 samt beredskabsloven § 10. Den fælles Beredskabskommission varetager de 8 kommuners forpligtelser i henhold til beredskabsloven, lov nr. 660 af 10. juni 2009.

Finansiering af beredskabet

Østsjællandss Beredskab finansieres af et obligatorisk bidrag fra de 8 interessentkommuner, svarende til kommunernes tidligere bevilling til opgaven, fratrukket den besparelse på 10 mio. kr., der blev lagt til grund for arbejdet med sammenlægning af de kommunale beredskabsenheder. Kommunerne betaler endvidere samlet 2 mio. kr. i overhead til varetagelse af de funktioner, der tidligere blev finansieret af fællesfunktioner i kommunerne, fx løn- og personaleadministration, økonomi- og lønsystem, revision, momshjemtagelse og andre obligatoriske økonomiopgaver, it-support, juridisk bistand m.v.

Udover bidrag fra interessentkommunerne finansieres beredskabet af indtægtsdækket virksomhed, herunder bl.a. gebyrer for kørsel til blinde alarmer, alarmovervågning, sikringsopgaver, vagtordning og drift af hjælpemiddeldepot.

Udgiftsfordeling

Alle udgifter fordeles, jf. vedtægterne efter fordelingsnøgler, som fastsættes i budgettet. Østsjællandss Beredskab og interessentkommunerne skal arbejde for, at udgifterne på sigt fordeles ensartet i forhold til indbyggertal.

Ophørfudtræden af selskabet

Hvis interessentkommunerne ønsker at udtræde af Østsjællandss Beredskab kan det ske med to års varsel til 1. januar. Den udtrædende interessentkommune har krav på en andel af Østsjællandss Beredskabs positive nettoformue i forhold til interessentkommunernes ejerandele. Hvis nettoformuen er negativ, skal den udtrædende interessentkommune tilsvarende dække en andel i forhold til interessentkommunernes ejerandele.

Administrative støttefunktioner

Østsjællandss Beredskab benytter Roskilde Kommune som administrationskommune. Roskilde Kommune varetager momsrefusion, økonomisupport, løn- og personaleadministrative opgaver samt it-support. Østsjællandss Beredskab betaler årligt Roskilde Kommune 0,8 mio. kr. for administrativ support.

Ledelsesberetning

Beretning

Regnskab for 2015/16 viser, at Østsjællandss Beredskab er kommet godt fra start. Samarbejdet mellem de 8 kommuner har betydet, at kommunernes samlede udgifter til beredskab er reduceret med 8,4 mio. kr. fra regnskabsresultatet i 2014 til regnskabsresultatet 2016.

Regnskabet viser dog også, at Østsjællandss Beredskab i 2016 går ud af året med et underskud på driften på 1,4 mio. kr., akkumuleret over 5 kvartaler. Der var budgetteret med et overskud på 6,7 mio. kr. Underskuddet skyldes et optimistisk budget, hvor det blev forudsat, at det ville lykkedes fællesskabet allerede første år at udmønte en besparelse på 16,8 mio. kr. i forhold til de kommunale beredskabers tidligere regnskab for forrige år. Det har ikke kunnet lade sig gøre. For det første er en række udgifter låst i kontrakter og lignende og kan først optimeres, når aftalerne udløber. For det andet tager udviklingstillæg som fusioner og effektivisering tid og kræver, at der indledningsvist foretages investeringer i projektet i form af mandetimer, eksternt bistand eller indkøb.

Underskuddet i regnskabet kan således tilskrives, at fusion og effektivisering tager tid. Resultatet skal dog også ses i sammenhæng med, at vi har at gøre med en helt ny organisation, der, sammen med 22 andre nye beredskabsenheder i Danmark, har forladt kommunernes velkendte og etablerede rammer, og skal lære at stå på egne ben som virksomhed med alt hvad det kræver af nye opgaver, nye arbejdsgange, specialkompetencer og samarbejde.

Vi er godt på vej til, at projektet lykkes og at vi sammen kan vise, at fællesskab omkring løsningen af de kommunale kerneopgaver både gavner kvalitet og økonomi i opgaven.

Ledelsesberetningen uddybes i bilag til årsrapport 2015/16, der er vedhæftet som bilag til regnskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som påvirker beredskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Østsjællands Beredskabs årsregnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Indregning og måling

Anlægsaktiverne indregnes i balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, aktivets værdi kan måles pålideligt, og når aktivet har en værdi, der er højere end 100.000 kr. (ekskl. moms).

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt.

Totalregnskab og periodisering

Hovedreglen er, at alle indtægter og udgifter henføres til det regnskabsår de vedrører, uanset betalingstidspunkt.

Alle udgifter er ekskl. moms, idet momsudgifterne refunderes via momsudligningsordningen eller indgår i momsregistreret biaktivitet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver, der har en nutidsværdi af fremtidige leasingydelser, som er større end 100.000 kr. indregnes i balancen på tilsvarende vis, som materielle anlægsaktiver.

Der anvendes lineære afskrivninger over aktivets forventede levetid. Der anvendes følgende standardiserede brugstider/afskrivningstider for aktiver under de enkelte kategorier:

Kategori		Fastsættelse af levetid i Budget og regnskabssystem for kommuner	Levetid til budget for ØSB (år)
Containere	Bygninger diverse formål (kommunale kiosker, pavilloner, parkeringskældre m.v.)	15 år	15
Personbiler	Transportmidler	5-8 år	8
Varevogne	Transportmidler	5-8 år	8
Minibus	Transportmidler	5-8 år	8
Lastbil	Transportmidler	5-8 år	8
Brandbil	Maskiner	10-15 år	15
Andre køretøjer	Transportmidler	5-8 år	8
Andet*	Specialudstyr	5-10 år	10
It, radiokommunikation.	IT	3 år	3
Værktøj, måleapparater m.v.	Driftsmateriel	10 år	10
Inventar**	Inventar (kontorinventar samt inventar på institutioner)	3-5 år	5
Køretøj købt brugt for scrapværdi		Ingen regler	3

*Specialudstyr overdraget til ØSB uden angivelse af anskaffelsesdato gives en levetid på 5 år, da udstyret i gennemsnit er minimum 5 år gammelt.

**Inventar overdraget til ØSB uden anskaffelsesdato gives levetid på 3 år da det overdragede i gennemsnit er minimum 2 år gammelt.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Kategorierne er ikke udtømmende, men blot eksempler på typer af aktiver under de enkelte hovedkategorier. Afskrivninger påbegyndes i det år, hvor aktivet *tages i brug* og periodiseres ikke. Hvis et aktiv sælges inden det er fuldt ud afskrevet, så afskrives der ikke i salgsåret.

Materielle anlægsaktiver til en værdi mindre end 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Gæld

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Finansielle gældsposter indregnes til restgæld.

Feriepengeforpligtelse

Feriepengeforpligtelsen opgjort pr. 31. december 2016 indregnes i balancen som en gæld.

Resultatopgørelse og finansieringsoversigt

Resultatopgørelsen viser det samlede regnskabsresultat for Østsjællands Beredskab.

Tabel 1. Resultatopgørelse

	1.000 kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Budget	Tillægs- bevillinger	Regnskab	Afvigelse
Note	Driftsindtægter i alt	-126.050	-4.400	-133.408	2.958
1.1.	Kerneopgave	-96.019	-4.400	-97.298	-3.121
1.2.	Serviceopgaver	-30.031	0	-36.110	6.079
	Driftsudgifter i alt	119.327	4.400	134.846	-11.119
1.3.	Kerneopgave	103.284	4.400	109.596	-1.912
1.4.	Serviceopgaver	16.043	0	25.249	-9.206
	Nettodrift	-6.723	0	1.437	-8.160
1.5.	Anlæg	0	0	0	0
1.6.	Resultat af drift og anlæg	-6.723	0	1.437	-8.160

Tabel 2. Finansieringsoversigt

	1.000 kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Budget	Tillægs- bevillinger	Regnskab	Afvigelse
Note	Likvide beholdninger, primo	0	0	0	0
	Resultat af drift	-6.722	0	1.437	-8.159
1.7.	Finansforskydninger	0	0	-4.626	4.626
1.8.	Likvide beholdning, ultimo	-6.722	0	-3.189	-3.533

Balance

Saldobalancen viser udvikling i aktiver, passiver og egenkapital i Østsjællands Beredskab.

Tabel 3. Uddrag af saldobalance

1.000 kr. ((-)=gæld/forværring)		Regnskab 2015/16	Regnskab 2015/16	Regnskab 2015/16
Note		Primo	Ultimo	Udvikling
	Balancekonti			
	Beredskabets aktiver	48.748	47.883	-865
2.1	Anlægsaktiver	41.604	34.229	-7.375
	Køretøjer m.v.	37.714	32.472	-5.242
	Inventar	3.890	1.757	-2.133
2.2	Kortfristede tilgodehavender	-	10.465	10.465
	Tilgodehavender vedr. opgaver for andre	-	10.465	10.465
2.3	Likvide aktiver	-	3.189	3.189
2.4	Forudbetalte omkostninger	7.144	-	-7.144
	Forudbetalt leverandøromkostninger	6.387	-	-6.387
	Udligning af leasinggæld	757	-	-757
	Beredskabets passiver	-48.748	-47.883	865
2.5.	Kortfristet gæld	-13.573	-19.681	-6.108
	Feriepengeforpligtelser m.v.	-7.104	-4.560	2.544
	Skyldig løn	-	-1.477	-1.477
	Hensættelser	-	-335	-335
	Gæld til interessentkommuner	-6.469	-1.190	5.279
	Leverandørgæld	-	-12.119	-12.119
2.6.	Langfristet gæld	-21.479	-19.401	2.078
	Leasingforpligtelser	-21.479	-19.401	2.078
2.7	Egenkapital	-13.696	-8.801	4.895

Noter til resultatopgørelse og finansieringsoversigt

Note 1.1.

1.000. kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Budget	Tillægs- bevillinger	Regnskab	Afvigelse
Kerneopgave Indtægter i alt	-96.019	-4.400	-97.298	-3.121
Obligatorisk bidrag fra kommuner	-84.316	-4.400	-87.406	-1.310
Blinde alarmer	-4.800	-	-5.175	375
Øvrige indtægter	-6.903	-	-4.717	-2.186

Note 1.2.

1.000 kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Budget	Tillægs- bevillinger	Regnskab	Afvigelse
Serviceopgave Indtægter i alt	-30.031	-	-36.110	6.079
Indtægtsdækket virksomhed	-5.300	-	-6.212	912
Sikringsafdeling	-6.800	-	-10.729	3.929
Alarmovervågning	-3.900	-	-3.866	-34
Servicevagter	-3.200	-	-3.228	28
Hjælpe-middeldepot	-6.000	-	-5.379	-621
Lastvognskørsel	-800	-	-2.031	1.231
CSR	-1.838	-	-2.350	512
Kursusafdelingen	-2.193	-	-2.315	122

Note 1.3.

1.000 kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Budget	Tillægs- bevillinger	Regnskab	Afvigelse
Kerneopgave udgifter i alt	103.284	4.400	109.596	-1.912
Ledelse, administration og bygningsdrift	16.784	4.400	20.345	838
Forebyggende indsats	9.300	-	8.218	1.082
Afhjælpende indsats	77.200	-	81.033	-3.833

Note 1.4.

1.000. kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Budget	Tillægs- bevillinger	Regnskab	Afvigelse
Serviceopgave udgifter i alt	16.043	-	25.249	-9.206
Indtægtsdækket virksomhed	-	-	1.386	-1.386
Sikringsafdeling	4.969	-	10.549	-5.580
Alarmovervågning	-	-	-54	54
Servicevagter	4.048	-	3.911	137
Hjælpe-middeldepot	3.323	-	3.773	-450
Lastvognskørsel	800	-	2.261	-1.461
CSR	1.883	-	2.038	-155
Kursusafdelingen	1.020	-	1.385	-365

Note 1.5.

Østsjællandss Beredskab har i regnskabsåret ingen planlagte eller afholdte anlægsprojekter.

Note 1.6.

Der var i budgettet forventet et overskud på resultat af drift på 6,7 mio. kr. Overskud skulle anvendes til fremtidige investeringer i anlægsaktiver. Regnskabet viser et underskud på 1,4 mio. kr. Dette medfører et merforbrug i forhold til budgettet på 8,16 mio. kr.

Note 1.7.

Der var i budgettet ikke forventet finansforskydninger. Regnskabet viser, at der ved årets slutning er forskydninger på 4,6 mio. kr., som bidrager positivt til Østsjællandss Beredskabs likvide beholdning.

Note 1.8.

Der var i budgettet forventet en likvid beholdning ultimo året på 6,7 mio. kr. Regnskabet viser en likvid beholdning ultimo året på 3,2 mio. kr. Resultatet skyldes underskud på resultat af drift og anlæg på 1,4 mio. kr. samt ændringer i finansforskydninger på 4,6 mio. kr.

Noter til balance**Note 2.1.**

Køretøjer, materiel og inventar afskrives i overensstemmelse med principperne i Budget og Regnskabssystem for kommuner (anvendt regnskabspraksis). I 2015 og 2016 er anlæg afskrevet med i alt 7,3 mio. kr. Hertil kommer afskrivninger på 0,2 mio. kr., som følge af at 3 køretøjer er bortskaffet grundet deres stand. Disse køretøjer erstattes ikke pt., da der afventes resultat af udbud samt fastlæggelse af en samlet investeringsplan. Endelig er der nyanskaffelser på 0,2 mio. kr., som er en ny bil indkøbt til kursusafdelingen, grundet øget aktivitet. I alt er værdien af anlægsaktiver således ændret i nedadgående retning med 7,4 mio. kr. i regnskabsåret. Der er, jf. budgettet, forudsat en opsparring på 6,7 mio. kr. i regnskabsåret til fremtidige nyanskaffelser.

	Køretøjer m.v.	Materiel m.v.	Inventar m.v.	I alt
Kostpris ved regnskabsårets begyndelse*	32.227.013	6.077.684	3.890.250	42.194.947
Akkumulerede afskrivninger	590.851	0	0	590.851
Værdi ved regnskabsårets begyndelse	31.636.162	6.077.684	3.890.250	41.604.096
Afskrivninger i regnskabsåret	3.663.960	1.578.099	2.133.250	7.375.309
Årets afskrivninger	3.592.920	1.578.099	2.133.250	7.304.268
Afskrivninger afhændede aktiver	234.600	0	0	234.600
Årets nyttilkomne aktiver	-163.560	0	0	-163.560
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	27.972.202	4.499.585	1.757.000	34.228.787
Afskrives over	8-15 år	3-10 år	3-5 år	

*Der er i anlægsoversigt til åbningsbalancen ikke angivet kostpris på køretøj og materiel. Derfor sættes kostpris til værdi på overtagelsesdagen.

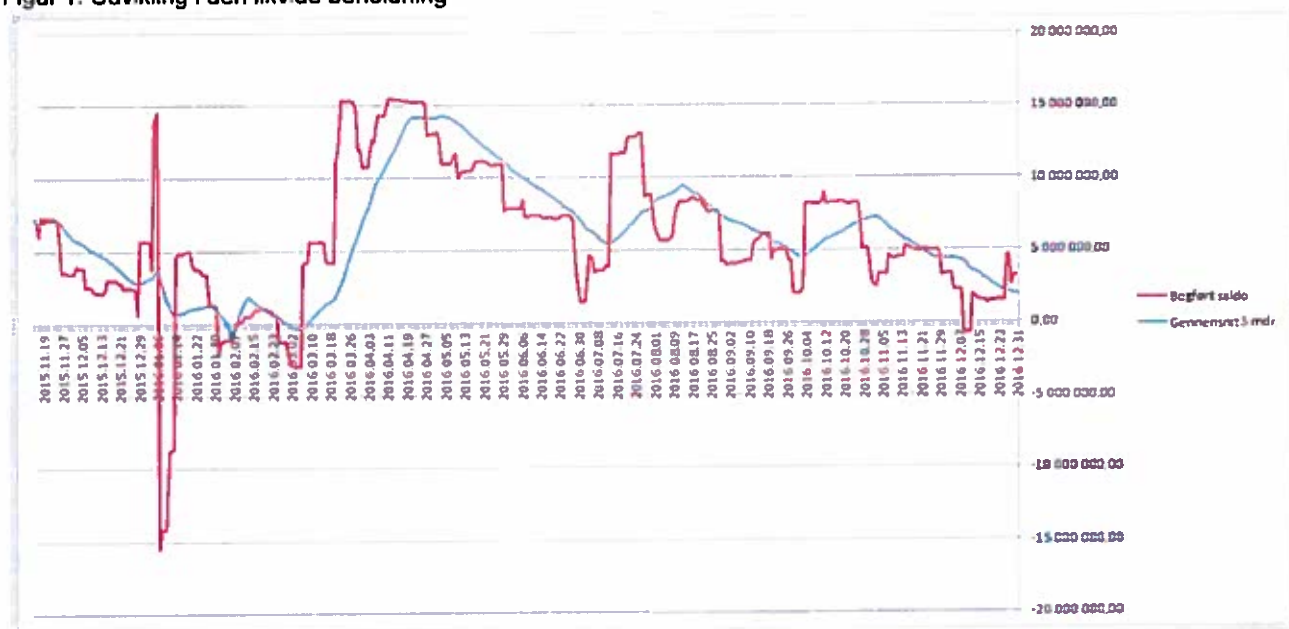
Note 2.2.

Østsjællandss Beredskab har indtægter i form af bidrag fra interessentkommuner samt indtægtsdækket virksomhed. Begge dele opkræves via økonomisystemet og registreres som et tilgodehavende, indtil regningen er betalt. Pr. 31.12.2016 er Østsjællandss Beredskabs samlede tilgodehavender 10,5 mio. kr.

Note 2.3.

Østsjællandss Beredskabs NemKonto er hos Nordea, hvor alle likvide midler opbevares. Den likvide beholdning var ved regnskabsårets start 0 mio. kr. og ved regnskabsårets slutning 3,2 mio. kr. Der er i løbet af året udsving på den likvide beholdning, jf. figur nedenfor.

Figur 1. Udvikling i den likvide beholdning



Note 2.4.

1.000 kr. ((-)=gæld/forværring)	Regnskab 2015/16	Regnskab 2015/16	Regnskab 2015/16
	Primo	Ultimo	Udvikling
Forudbetalte omkostninger	7.144	0,0	-7.144
Forudbetalt Falck	6.249	0,0	-6.249
Forsikring	138	0,0	-138
Udligningskonto, ejerkommuner	757	0,0	-757

De forudbetalte omkostninger, der indgik i åbningsbalancen, var midlertidige og vedrører kun 2015/16. De er reguleret overfor interessentkommunerne i 2015 og 2016.

Note 2.5.

Østsjællandss Beredskabs kortfristede gæld består af feriepenge, skyldig løn, hensættelser, gæld til interessentkommuner og gæld til leverandører.

Gæld til feriepenge er lavere end ved selskabets start. Dette skyldes primært, at åbningsbalancen blev opgjort pr. 1.10., hvor der typisk er opsparet mere ferie end pr. 31.12., hvor efterårsferie og juleferie er afholdt.

Hensættelser består af hensatte midler til forventet tilbagebetaling af enhedstimestbetaling vedr. 2016, der først opgøres og afregnes i 2017.

Gæld til interessentkommuner består i primosaldo af gæld vedr. forudbetalte leverandøromkostninger (Falck og forsikringer). Dette er afregnet i løbet af regnskabsåret via obligatorisk bidrag og refusionsopgørelse. Gæld til interessentkommuner i saldo ultimo består af resultat af refusionsopgørelse, hvor Østsjællandss Beredskab har en netto gæld til kommunerne på i alt 1,2 mio.kr. Interessentkommunernes byråd er ved at behandle en sag, hvor de skal beslutte, hvorvidt beløbet skal afregnes eller forblive stående i Østsjællandss Beredskab.

Leverandørgæld består af indkøb af varer og ydelser, som er godkendt og optaget på driften, men som grundet betalingsfristen endnu ikke er afregnet med leverandørerne. Kortfristet gæld var ved selskabets start 0 og ved regnskabsårets slutning 12,1 mio. kr.

Note 2.6.

Østsjællandss Beredskab fik ved selskabets start overdraget leasinggæld for 21,5 mio. kr. Der er i regnskabsåret afdraget på denne gæld, jf. gældende aftaler, og gælden er ved regnskabsårets slutning opgjort til 19,4 mio. kr.

Note 2.7.

Egenkapitalen er pr. 31.12.2016 8,8 mio. kr.

Den opgjorte gæld fra Kommuneleasing pr. 1.10.2015 viste sig netto at være større end den kalkulerede leasinggæld i primobalancen. Dette er medtaget i åbningsbalancen som en udligningskonto, hvor Østsjællandss Beredskab har et tilgodehavende hos 6 og en gæld hos en 1 af de af de i alt 8 interessentkommuner. Dette udlignes i forbindelse med regnskabet, og indgår i udviklingen af egenkapitalen, fordelt på de kommuner det vedrører.

1.000 kr.	Regnskab 2015/16
Egenkapital primo	13.696
Afvikling leasinggæld	2.078
Udligning af leasingdifference	742
Ændring i ferieforpligtelse	1.097
Afskrivninger på anlægsaktiver	-7.375
Resultat af drift	-1.437
Egenkapital ultimo	8.801

Jf. vedtægter for Østsjællandss Beredskab skal overskud/underskud fordeles mellem interessentkommunerne efter fordelingsnøgle(r), fastsat i budgettet eller efter indbyggertal. I budgettet er udgifter fordelt efter de enkelte kommuners finansiering af beredskabet.

Korrektion af leasinggæld på 742 t.kr. primo er foretaget ud fra de faktiske saldi primo i de enkelte kommuner.

Det er på Beredskabskommissionens møde 10.5.2017 besluttet, at underskud i regnskab 2015/16 fordeles efter kommunernes bidrag, jf. tabellen nedenfor:

Mio. kr. (+)= forværing af	Regnskab 2015/2016				
	Primo	Udligning leasinggæld	Udvikling egenkapital i øvrigt	Ultimo	Udvikling i alt
Egenkapital Østsjællandss Beredskab	-13.696	742	4.153	-8.801	4.895
Heraf Roskilde Kommune	-6.042	106	1.038	-4.898	1.143
Heraf Køge Kommune	-3.811	-	895	-2.916	895
Heraf Greve Kommune	-955	184	709	-62	893
Heraf Solrød Kommune	-159	-15	154	-20	139
Heraf Stevns Kommune	-2.510	159	348	-2.003	506
Heraf Høje-Taastrup Kommune	59	187	548	794	735
Heraf Ishøj Kommune	-155	68	271	184	339
Heraf Vallensbæk Kommune	-122	54	189	121	243